**Правила формування Показників IRN10001 – IRN10018,**

**що подаються у звітному файлі IRN1**

**“Дані про структуру активів та розрахунок дотримання вимог до платоспроможності страховика. Прийнятні активи, крім непростроченої дебіторської заборгованості та технічних резервів за договорами вихідного перестрахування”.**

1. У звітному файлі зазначаються дані бухгалтерського обліку щодо окремих груп прийнятних активів (нерухоме майно, довгострокові та поточні фінансові інвестиції, грошові кошти в касі та на поточних рахунках, кошти в Моторному (транспортному) страховому бюро України, активи з права користування) станом на останній день звітного періоду відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності з урахуванням вимог нормативно-правових актів Національного банку України щодо забезпечення платоспроможності та інвестиційної діяльності страховика до формування технічних резервів та інших нормативно-правових актів Національного банку України з питань регулювання страхової діяльності.
2. Інформація надається в еквіваленті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на останній день звітного періоду.
3. У разі, якщо всі показники у файлі у відповідному звітному періоді мають нульове значення, то така інформація подається у вигляді нульового файлу, сформованого відповідно до [Інструкції щодо формування нульового файлу](https://portalapi.bank.gov.ua/static/instrukciya_0_fayl.pdf).

**Description IRN1**

**Особливості формування Показників IRN1**

**I. IRN10001 “Грошові кошти на поточних рахунках”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** сума грошових коштів, банківських металів на поточних рахунках, депозитів до запитання та дебіторської заборгованості за нарахованими відсотками за такими рахунками.

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни банківської установи (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190). Для банка-резидента (К040 = 804) набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – код банку-резидента/банку-нерезидента.

Для банка-резидента (K040=804) зазначається цифровий код згідно з Довідником банківських установ України rcukru (поле GLB). Якщо код містить менше 10 знаків, то цей код доповнюється до 10 знаків нулями зліва. Для банка-нерезидента (K040≠804) зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків rc\_bnk (поле B010).

**НРП Q001 –** найменування банка.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу/умовний порядковий номер нерухомого майна, не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**II. IRN10002 “Кошти на рахунках умовного зберігання (ескроу)”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** сума грошовихкоштів на рахунках умовного зберігання (ескроу) та дебіторської заборгованості за нарахованими відсотками за такими рахунками.

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни банківської установи (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190). Для банка-резидента (К040=804) набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – код банку-резидента/банку-нерезидента.

Для банка-резидента (K040=804) зазначається цифровий код згідно з Довідником банківських установ України rcukru (поле GLB). Якщо код містить менше 10 знаків, то цей код доповнюється до 10 знаків нулями зліва. Для банка-нерезидента (K040≠804) зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків rc\_bnk (поле B010).

**НРП Q001 –** найменування банка.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу/умовний порядковий номер нерухомого майна, не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**III. IRN10003 “Банківські вклади (депозити) для цілей дотримання обов'язкових нормативів”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** сумабанківських вкладів (депозитів) (у тому числі в банківських металах) та дебіторської заборгованості за нарахованими відсотками за такими вкладами (депозитами).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни банківської установи (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190). Для банка-резидента (K040=804) набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – код банку-резидента/банку-нерезидента.

Для банка-резидента (K040=804) зазначається цифровий код згідно з Довідником банківських установ України rcukru (поле GLB). Якщо код містить менше 10 знаків, то цей код доповнюється до 10 знаків нулями зліва. Для банка-нерезидента (K040≠804) зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків rc\_bnk (поле B010).

**НРП Q001 –** найменування банка.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу/умовний порядковий номер нерухомого майна, не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**IV. IRN10004 “Нерухоме майно. Будівлі, які є об'єктом нерухомого майна”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** залишкова вартість будівель, які є об’єктом нерухомого майна (у тому числі інвестиційної нерухомості).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни розташування нерухомого майна (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_1** – умовний порядковий номер об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи, не заповнюється.

 **V. IRN10005 “Нерухоме майно. Квартири, які є об'єктом нерухомого майна”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** залишкова вартість квартир, які є об’єктом нерухомого майна (у тому числі інвестиційної нерухомості).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни розташування нерухомого майна (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_1** – умовний порядковий номер об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи, не заповнюється.

**VI. IRN10006 “Нерухоме майно. Житлові будинки, які є об'єктом нерухомого майна”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** залишкова вартість житлових будинків, які є об’єктом нерухомого майна (у тому числі інвестиційної нерухомості).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни розташування нерухомого майна (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_1** – умовний порядковий номер об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи, не заповнюється.

 **VII. IRN10007 “Нерухоме майно. Житлові приміщення, які є об'єктом нерухомого майна”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** залишкова вартість житлових приміщень, які є об’єктом нерухомого майна (у тому числі інвестиційної нерухомості).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни розташування нерухомого майна (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_1** – умовний порядковий номер об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи, не заповнюється.

 **VIII. IRN10008 “Нерухоме майно. Нежитлові приміщення, які є об'єктом нерухомого майна”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** залишкова вартість нежитлових приміщень, які є об’єктом нерухомого майна (у тому числі інвестиційної нерухомості).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни розташування нерухомого майна (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_1** – умовний порядковий номер об’єкта нерухомого майна.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи, не заповнюється.

**IX. IRN10009 “Акції”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** сума вкладень вакції українських та іноземних емітентів.

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни емітента цінного паперу (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер.

Для резидента зазначається ідентифікаційний код емітента відповідно до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ). Якщо код містить менше 10 знаків, то цей код доповнюється до 10 знаків нулями зліва. Для нерезидента зазначається умовний код, унікальний в межах файлу, що має починатись з латинської літери “I”, містити 10 знаків, мати таку структуру: INNNNNNNNN (наприклад, I000000001).

**НРП Q001 –** найменування емітента.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**X. IRN10010 “Корпоративні облігації (крім цільових облігацій)”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** сума вкладень в корпоративні облігації (крім цільових облігацій) українських та іноземних емітентів, а також дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками за такими цінними паперами (у випадку наявності такої умови в проспекті емісії).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни емітента цінного паперу (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190). Для емітента-резидента (К040=804) набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер.

Для резидента зазначається ідентифікаційний код емітента відповідно до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ). Якщо код містить менше 10 знаків, то цей код доповнюється до 10 знаків нулями зліва. Для нерезидента зазначається умовний код, унікальний в межах файлу, що має починатись з латинської літери “I”, містити 10 знаків, мати таку структуру: INNNNNNNNN (наприклад, I000000001).

**НРП Q001** – найменування емітента.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**XI. IRN10011 “Облігації внутрішніх місцевих позик”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** сума вкладень в облігації внутрішніх місцевих позик, а також дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками за такими цінними паперами (у випадку наявності такої умови в проспекті емісії).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни (довідник K040), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, зазначається ідентифікаційний код емітента відповідно до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ). Якщо код містить менше 10 знаків, то цей код доповнюється до 10 знаків нулями зліва.

**НРП Q001 –** найменування емітента.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**XII. IRN10012 “Облігації міжнародних фінансових організацій”.**

**Опис параметрів**

**Метрика T070 –** сума вкладень в облігації міжнародних фінансових організацій, а також дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками за такими цінними паперами (у випадку наявності такої умови в проспекті емісії).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни (довідник K040), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190). У разі, якщо рейтингування не здійснювалося, набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, зазначається умовний код, унікальний в межах файлу, що має починатись з латинської літери “I”, містити 10 знаків, мати таку структуру: INNNNNNNNN (наприклад, I000000001).

**НРП Q001 –** найменування емітента.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**XIII. IRN10013 “Цінні папери, що емітуються державою”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** сума вкладень в цінні папери, що емітуються державою, а також дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками за такими цінними паперами (у випадку наявності такої умови в проспекті емісії).

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026). У разі відсутності обтяження набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни емітента цінного паперу (довідник K040), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування, не заповнюється.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами. У разі відсутності обтяження не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється. Також, зазначається модель оцінки цінних паперів, що емітуються державою, а саме: 1) за амортизованою вартістю; 2) за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході; 3) за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної особи, не заповнюється.

**XIV. IRN10014 “Кредити страхувальникам – фізичним особам за договорами страхування життя”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика T070 –** сума наданих кредитів страхувальникам – фізичним особам, що уклали договори страхування життя, в межах викупної суми на момент видачі кредиту та під заставу викупної суми за таким договором страхування життя.

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни (довідник K040), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування, не заповнюється.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу/умовний порядковий номер нерухомого майна, не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу, не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**XV. IRN10015 “Готівка в касі”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика Т070** – сума готівки в касі в обсягах лімітів залишків каси.

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни (довідник K040), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування, не заповнюється.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу/умовний порядковий номер нерухомого майна, не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу, не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної особи, не заповнюється.

**XVI. IRN10016 “Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах Моторного (транспортного) страхового бюро України”**

**Опис параметрів**

**Метрика Т070** – сума залишку коштів у централізованих страхових резервних фондах Моторного (транспортного) страхового бюро України.

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни (довідник K040), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування, не заповнюється.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу/умовний порядковий номер нерухомого майна, не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу. У разі, якщо на звітну дату не здійснювався обов'язковий аудит фінансової звітності / огляд проміжної фінансової звітності суб’єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, значення не заповнюється.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної особи, не заповнюється.

**XVII. IRN10017 “Активи з права користування відповідно до міжнародного стандарту фінансової звітності 16 “Оренда”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика Т070** – балансова вартість активів з права користування, визначених відповідно до МСФЗ 16 “Оренда” для цілей дотримання обов'язкових нормативів страховика на кінець звітного періоду.

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни (довідник K040), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, не заповнюється.

**НРП Q001 –** найменування, не заповнюється.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу/умовний порядковий номер нерухомого майна, не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо неможливості суб'єкта аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначити балансову вартість даного активу.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи відповідно до довідника K060 (код виду пов’язаної особи), набуває значень 01 – 06, 10 – 12, 99. Надається інформація про тип пов’язаної зі страховиком особи в залежності від виду відносин і характеру здійснених між страховиком та пов’язаною особою операцій. У разі відповідності одночасно декільком значенням довідника коди зазначаються з використанням розділового знаку “;”.

**XVIII. IRN10018 “Субординований борг для цілей дотримання вимог до платоспроможності”.**

**Опис параметрів.**

**Метрика Т070** – cума субординованого боргу, що відповідає вимогам та за умови отримання дозволу Національного банку щодо його включення до регулятивного капіталу страховика на кінець звітного періоду.

**Параметр H026** – код виду обтяжень, обмежень щодо володіння активами (довідник H026), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр H027** – код даних для розрахунку дотримання вимог до платоспроможності страховиків (довідник H027), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K040** – код країни (довідник K040), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр K190** – рейтинг надійності (довідник K190), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці України (довідник KODTER), набуває значення відсутності розрізу (= #).

**Параметр R030** – код валюти або банківського металу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер інвестора.

Для інвестора-резидента (K040=804) зазначається цифровий код згідно з довідником банківських установ України rcukru (поле IDNBU). Якщо код містить менше 10 знаків, то цей код доповнюється до 10 знаків нулями зліва. Для інвестора-нерезидента (K040≠804) зазначається цифровий код, зазначений в угоді. Якщо код містить менше 10 знаків, то цей код доповнюється до 10 знаків нулями зліва.

**НРП Q001 –** найменування інвестора.

**НРП Q003\_1** – міжнародний ідентифікаційний код цінного паперу/умовний порядковий номер нерухомого майна, не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_1** – дата договору (правочину), внаслідок якого відбулося обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата (строк) обтяження, обмеження щодо володіння активами, не заповнюється.

**НРП Q006** – примітка, в якій вказується інформація щодо Угоди (договору) про залучення коштів на умовах субординованого боргу: номер, дата укладання, період дії, сума коштів.

**НРП Q020** – код типу пов’язаної зі страховиком особи, не заповнюється.